

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

NOTA 1. Constitución y objeto de la entidad.

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP), es una Institución Educativa de Nivel Medio Superior que forma parte del Sistema Nacional Educación Tecnológica. Fue creado por Decreto Presidencial en 1978 como Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Con fecha 30 de mayo de 1999, el Congreso del Estado de Aguascalientes promulgó la Ley que creó el COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES (Conalep Aguascalientes), como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica.

El CONALEP tiene como objeto lo siguiente:

Contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

NOTA 2. Aprobación de los estados financieros.

De acuerdo con las disposiciones legales que rigen al CONALEP, los Estados Financieros deben ser examinados y aprobados por la Junta Directiva, quien tiene las facultades de dominio, administración y representación para el logro de los objetivos de la entidad. Adicionalmente, y de acuerdo al Decreto publicado el 11 de Noviembre de 2002 en el Periódico Oficial del GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, el CONALEP tiene la obligación de presentar de manera mensual su cuenta pública para ser revisada, y en su caso aprobada por el H. Congreso del Estado de Aguascalientes.

NOTA 3. Bases de presentación de los estados financieros del Conalep están normados por:

- a) La Ley General de contabilidad Gubernamental, (LGCG), vigente a partir del 1° de enero de 2009 con observancia obligatoria a nivel federal.
- b) La Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Aguascalientes, en lo que no se contraponga con LGCG.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental puntualiza en su artículo 7 y el Cuarto transitorio la obligación de adoptar e implementar el Plan de Cuentas a más tardar el 31 de diciembre de 2010 a efecto de construir la matriz de conversión y estar en la oportunidad de emitir la información contable y presupuestaria con base acumulativa en forma periódica y sistematizada bajo las calificaciones administrativas, económicas, funcional y programáticas.

Registros contables del CONALEP.

Hasta diciembre de 2014, el CONALEP, que el proceso de cambio en los registros contables e información financiera se cumplirá durante el ejercicio 2015.

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
BANCOS	BANCOS	9,236,176	5,903,502
FONDO FIJO	CAJA	0	0
Totales		9,236,176	5,903,502

El saldo de la cuenta de Bancos se integra por las siguientes cuentas:

INSTITUCIÓN BANCARIA	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
BANORTE 2638 CONCENTRADORA	80,846	271,361
BANORTE 2093 BECAS	74,549	107,760
BANORTE 9666 REMESA ESTATAL	186,174	7,282
BANORTE 9657 CURSOS	92,964	182,883
BANORTE 3539 CENTRO EVALUADOR	60,786	81,610
BANORTE 7890 NÓMINAS	2,112,009	1,071,950
SCOTIABANK 20200 SAR	2,520	116,533
BANORTE 4766 PSP PARTIDA EXTRAORDINARIA	568,773	134,375
SCOTIABANK 6403 CENTRO EVALUADOR	2,817	103,888
BANORTE 2260 FAETA 2014	0	2,506,457
SANTANDER 6767 BECAS	2,312,850	496,019
SANTANDER 7687-CALSONIC	0	143,370
SANTANDER 20055-PAGEES	0	758
SANTANDER 6357 FAM	2,316	679,256
SANTANDER 3386 DONATIVOS	271,961	0
SCOTIABANK 7948 FAETA 2015	3,467,542	0
SANTANDER 3686 PAAGES 2015	69	
Totales	9,236,176	5,903,502

El saldo global de la cuenta de bancos al 31 de diciembre de 2015, refleja un aumento del 56.45 por ciento respecto al reportado a diciembre de 2014.

La cuenta de Fondo Fijo no reporta saldo al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 5. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O SUS EQUIVLENTES	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
DEUDORES DIVERSOS	Gastos por comprobar	1,278,229	6,051,591
ANTICIPO DE GASTOS	Viáticos	0	13,355
ANTICIPO A PROVEEDORES	Anticipos	0	870
Totales		1,278,229	6,065,816

DEUDORES DIVERSOS	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
INSTITUTO DE EDUCACION DE AGS.	INFRAESTRUCTURA (peso a peso)	1,109,000	5,802,482
CARGOS SCOTIABANK	GASTOS POR COMPROBAR	169,229	169,229
DIRECCION DE FINANZAS	GASTOS POR COMPROBAR	0	27,911
FELIPE DE JESUS RAMÍREZ	GASTOS POR COMPROBAR	0	14,000
MA. EUGENIA PATRICIA CERVANTES	GASTOS POR COMPROBAR	0	9,268
DIANA M ARGARITA MIMIAGA	GASTOS POR COMPROBAR	0	5,820
ENRIQUE TALAMANTES REYES	GASTOS POR COMPROBAR	0	5,295
LIRA GUERRA JUAN GUILLERMO	GASTOS POR COMPROBAR	0	5,000
COSTCO DE MEXICO SA DE CV	GASTOS POR COMPROBAR	0	4,717
LISBETHA DAZA LOERA	GASTOS POR COMPROBAR	0	1,544
MA. GUADALUPE HERNÁNDEZ B.	GASTOS POR COMPROBAR		6,325
Totales		1,278,229	6,051,591

El saldo más relevante en CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Deudores Diversos), es la cuenta del INSTITUTO DE EDUCACIÓN DE AGUASCALIENTES, teniendo su origen en la participación del CONALEP en el PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA.

ANTICIPO DE GASTOS	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
RECARDO VALADEZ ZAPATA	Viáticos	0	2,500
JOSEFINA ROSALES DE LIRA	Viáticos	0	3,500
CRHISTIAN JHONATAN ARELLANO	Viáticos	0	8,000
FELIPE DE JESUS RAMIREZ	Viáticos	0	-14,000
ERIKA OLIMPIDA ESCALERA	Viáticos	0	2,655
MA. EUGENIA CERVANTES LOPEZ	Viáticos	0	-3,029
ENRIQUE TALAMENTES REYES	Viáticos	0	1,433
FRANCISCO JAVIER RUVALCABA	Viáticos	0	350
DANIELA MARTINEZ SOLANO	Viáticos	0	3,670
IRMA JOSEFINA LOPEZ LOPEZ	Viáticos	0	2,000
ANA KAREN FRANCO VILLA	Viáticos	0	2,021
HECTOR CASTORENA ESPARZA	Viáticos	0	255
MAYRA YADIRA GARCIA R.	Viáticos	0	2,000
ARTURO MARTINEZ REYES	Viáticos	0	2,000
Totales		0	13,355

ANTICIPO A PROVEEDORES	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
DIANA AURORA ORTIZ RUIZ	Anticipo	0	870
Totales		0	870

NOTA 6. Integración de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

BENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
Terreno	87,569,008	87,470,126
Edificios y Construcciones	77,095,962	71,069,160
Total inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	164,664,970	158,539,286

BIENES MUEBLES	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
Almacenes de Mobiliario y Equipo	884,290	884,290
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,913	3,913

Equipo de Comunicación	104,164	104,164
Equipo de Transporte	550,032	176,358
Equipo de Capacitación	13,380,955	13,380,955
Equipo Cultural	160,392	52,297
Equipo Audiovisual	699,637	405,517
Equipo de Impresión	100,864	100,864
Equipo de Dibujo	15,857	15,857
Equipo de Fotografía	78,292	78,292
Mobiliario y Equipo para aulas	1,970,374	860,617
Biblioteca de Obras Técnicas	323,906	323,906
Equipo de Computación	6,405,126	4,341,922
Revaluación de Mobiliario y Equipo	18,111,524	18,111,524
Total bienes muebles	42,789,329	38,840,479

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
Depreciación acumulada	23,004,080	23,004,080
Total depreciación acumulada	23,004,080	23,004,080

NOTA 7. Otros activos no circulantes.

DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
AGS II	C.F.E.	4,897	4,897
AGS IV	C.F.E.	22,172	22,172
PABELLÓN DE ARTEAGA	C.F.E.	21,855	21,855
TEPEZALA	C.F.E.	14,090	14,090
DIRECCION ESTATAL	C.F.E.	1,450	1,450
Totales		64,464	64,464

NOTA 8. Cuentas por pagar a corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
PROVEEDORES	SERVICIOS POR PAGAR	168,200	
ACREEDORES DIVERSOS	GASTOS POR COMPROBAR	2,072,832	656,839
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	RETENCIONES DE	2,836,844	1,051,189

POR PAGAR	IMPUESTOS		
NÓMINA POR PAGAR	NÓMINA DE PRESTACIONES	3,591,251	1,641,260
Totales		8,669,127	3,349,288

PROVEEDORES	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
RABAMAH SA DE CV	MTTO. TORNOS	168,200	0
Totales		168,200	0

ACREEDORES DIVERSOS	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	2,044,634	32,217
NISSAN MEXICANA	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	16,968	200,435
CALDERON ROMERO MARTHA PATRICIA	DESCUENTO A EMPLEADOS	6,461	6,496
RAFERDHER AUTOMOTRIZ SA	DESCUENTO A EMPLEADOS	3,855	2,000
LISBETH DAZA LOERA	DESCUENTO A EMPLEADOS	914	3,002
INSTITUTO DE EDUCACION DE AGUASCALIENTES	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	350,000
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	38,947
CURSOS INTERNOS	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	6,061
JUAN CARLOS VAZQUEZ PADILLA	DESCUENTO A EMPLEADOS	0	4,200
SENSATA TECHNOLOGIES	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	3,314
SLIM CONSTRUCTIONS	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	3,000
MARIA DEL ROSARIO CAUDILLO SANDOVAL	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	1,823
HERMANOS PERALES ASES	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	1,600
DBC MECANIZADOS S. DE RL	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	950
GM RECURSOS HUMANOS	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	850
LESSLY PAMELA GALVAN	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	600
CORD PAG, S.A. DE C.V.	PROGRAMA ESCUELA EMPRESA	0	600
SANDRA ELISA HERNANDEZ	PROGRAMA ESCUELA	0	300

	EMPRESA		
APOYO CD. DE LOS NIÑOS	DESCUENTO A EMPLEADOS	0	289
DYCOMIC PAPELARIA	DESCUENTO A EMPLEADOS	0	155
Totales		2,072,832	656,839

RETRIBUCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
IMPUESTO SOBRE SUELDOS	RETENCIÓN DEL MES	954,240	277,364
ISR HONORARIOS ASIMILABLES	RETENCIÓN DEL MES	409,340	36,348
HONORARIOS ASIMILADOS (ADMVOS)	RETENCIÓN DEL MES	307,356	172,055
P.C.P. I.S.S.S.T.E. PRESTAMO ISSSTE	RETENCIÓN DEL MES	0	6,901
10% ISR RET. ARRENDAMIENTO	RETENCIÓN DEL MES	4,005	2,744
RETENCIÓN DE IMPUESTO 2%	RETENCIÓN DEL MES	173,177	3,549
9.97% ISSSTE	RETENCIÓN DEL MES	0	10,738
SEGURO DE VIDA ADICIONAL	RETENCIÓN DEL MES	36	0
SEGURO DE VIDA FEDERAL	RETENCIÓN DEL MES	474	-994
ISSSTE 4.025 % RETIRO, CESANTIA EN EDAD AVANZADA	RETENCIÓN DEL MES	233,268	204,553
APORTACIONES 3.175 ISSSTE	RETENCIÓN DEL MES	104,060	77,991
SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA	RETENCIÓN DEL MES	254	774
SEGURO SALUD T ACTIVO	RETENCIÓN DEL MES	1,624	3,404
SEGURO SALUD T PENSIONADO	RETENCIÓN DEL MES	369	774
S. SOCIALES Y CULTURALES	RETENCIÓN DEL MES	275	619
AHORRO SOLIDARIO TRABAJADOR	RETENCIÓN DEL MES	19,458	14,941
IMPUESTO SOBRE SUELDOS PSP	RETENCIÓN DEL MES	123,865	107,882
'4.025% RET CESANTIA Y EDAD AVANZADA	RETENCIÓN DEL MES	101,595	85,712
APORTACIONES 4.05 PSP	RETENCIÓN DEL MES	20,726	39,822
PRESTAMO ISSSTE PSP	RETENCIÓN DEL MES	0	304
PRESTAMO HIPOTECARIO FOVISTE	RETENCIÓN DEL MES	0	796
SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA PSP	RETENCIÓN DEL MES	3	134
PSP SEGURO SALUD T ACTIVO	RETENCIÓN DEL MES	0	523
SEGURO SALUD T PENSIONADO PSP	RETENCIÓN DEL MES	3	134
S. SOCIALES Y CULTURALES PSP	RETENCIÓN DEL MES	0	92
9.97% ISSSTE PSP	RETENCIÓN DEL MES	0	4,029
APORTACION RETIRO	RETENCIÓN DEL MES	97,768	0
APORTACION VIVIENDA	RETENCIÓN DEL MES	243,214	0
APORTACION AHORRO SOLIDARIO	RETENCIÓN DEL MES	41,734	0
TOTAL		2,836,844	1,051,189

NÓMINA POR PAGAR	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
NÓMINA POR PAGAR	NÓMINA	3,591,251	1,641,260
Totales		3,591,251	1,641,260

NOTA 9. Provisiones a corto plazo.

PROVISIÓN DE AGUINALDO	Concepto	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Diciembre de 2014
PROVISIÓN DE AGUINALDO	AGUINALDO	0	0
Totales		0	0

NOTA 10. Pasivo Contingente.

Las relaciones de trabajo entre el CONALEP y sus trabajadores se rigen por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, reglamentaria del Apartado Federal de los trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Aguascalientes y de las demás disposiciones legales aplicables.

No se tiene cuantificado y registrado el importe de las posibles indemnizaciones y primas de antigüedad que se debieran cubrir a los empleados en caso de despido bajo ciertas circunstancias previstas por la Ley Federal del Trabajo.

NOTA 11. Patrimonio.

El patrimonio del CONALEP se integra con las asignación inicial en el año 1999 de aportaciones en efectivo y en especie realizadas por el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal: se incrementa por las aportaciones recibidas del Gobierno Federal y Estatal para ser destinadas a la inversión, por los ingresos propios que genere, por los remanentes que se obtienen en cada ejercicio, por las donaciones capitalizables, subsidios, participaciones y aportaciones que se reciben, así como por los demás bienes, derechos y recursos que cualquier título legal se adquieran.

Los bienes inmuebles que forman parte del patrimonio del CONALEP serán inalienables e imprescriptibles y en ningún caso podrán constituirse gravámenes sobre ello.

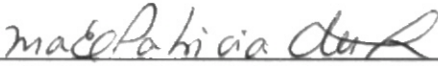
NOTA 12. Régimen fiscal.

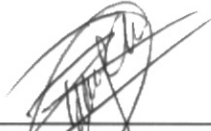
a) Impuesto sobre la renta.

El CONALEP DE ACUERDO AL ARTÍCULO 102 de la Ley del impuesto sobre la renta está considerado como no contribuyente y no sujeto a esta Ley por ser un órgano Público Descentralizada del Gobierno del Estado; sin embargo determinará un remanente distribuible

en caso de omisiones de ingresos, compras no realizadas y erogaciones que no sean DEDUCIBLES, ADEMÁS DE EXIGIR LA DUCUMENTACIÓN QUE REÚNA REQUISITOS FISCALES CUANDO HAGAN PAGOS A TERCEROS.

- b) Participación de los Trabajadores en las utilidades.
La Ley Federal del Trabajo exime al CONALEP de esta obligación por ser un organismo público descentralizado con fines culturales, atentos a lo que dispone el artículo 126 en su fracción V.


LIC. MA. EUGENIA PATRICIA CERVANTES LÓPEZ
DIRECTORA ESTATAL
CONALEP AGUASCALIENTES


C.P. JORGE ALBERTO ROMO AVALOS
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
CONALEP AGUASCALIENTES